

**Общество с ограниченной ответственностью
«Региональная концессионная компания»
(ООО «РКК»)**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 года**

г. Хабаровск

1. Информация об организации: структура, основные направления деятельности

ООО «РКК» (далее – Общество) создано 17 февраля 2016 года, ОГРН 1167746174090. Общество создано для производства общестроительных работ по строительству автомобильных дорог, железных дорог и взлетно-посадочных полос аэродромов (ОКВЭД 45.23.1).

Юридический адрес: 680014, Хабаровский край, город Хабаровск, улица Воронежская, дом 47а.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

Состав участников Общества на конец отчетного периода 31.12.2021 г.:

- Общество с ограниченной ответственностью «Национальные транспортные концессии», зарегистрированное по адресу: 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, город Гатчина, улица 7-й Армии, дом 22А, этаж/помещение 2/24; доля владения в уставном капитале 75,0%.
- Общество с ограниченной ответственностью «Строй-Профит», зарегистрированное по адресу: 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д. 40; доля владения в уставном капитале 25,0%.

В 2022г. ООО «Строй-Профит» продало свою долю 25,0% в уставном капитале ООО «Национальные транспортные концессии». По состоянию на 31.12.2022г. единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Национальные транспортные концессии» с долей 100% в уставном капитале.

Общество имеет одно Обособленное территориальное подразделение, не выделенное на отдельный баланс и не составляющее самостоятельную финансовую отчетность:

1) Московское Территориальное подразделение по адресу: 121096 г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1 (уведомление о постановке на учет №546906371 от 27.01.2020 г.)

2. Информация о связанных сторонах

Основной управленческий персонал компании:

- с 13.08.2019 г. по 20.10.2021 г. генеральный директор управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью «Национальные транспортные концессии» Овчинников Павел Андреевич (Договор о передаче полномочий единоличного исполняющего органа управляющей организации № 1-РКК/2019 от 13.08.2019 г.)
- с 21.10.2021 г. генеральный директор управляющей организации Общество с ограниченной ответственностью «Национальные транспортные концессии» Ромашов Сергей Львович (Договор о передаче полномочий единоличного исполняющего органа управляющей организации № 1-РКК/2019 от 13.08.2019 г.)

Участники Общества по состоянию на конец отчетного периода 31.12.2022 г.:

Общество с ограниченной ответственностью «Национальные транспортные концессии», доля владения в уставном капитале 100,0%.

Конечным бенефициаром ООО «Региональная концессионная компания» на 31.12.2022 г. является Снегуров Игорь Адольфович.

Аффилированные лица **ООО «НТК»** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля участия в УК, %
1.	ООО «Четвертая концессионная компания» / ИНН 7728356380	100
2.	ООО «Сибирская концессионная компания» / ИНН 5407956575	100
4.	ООО «Транстолл/ ИНН 7730262308	100

Аффилированные лица **Группа «ВИС» (АО)** – дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля участия в УК, %
1	ООО «ПФ «ВИС» / ИНН 7816158919	93,5
2	ООО «Девятая концессионная компания» / ИНН	100
3	ООО «НТК» / ИНН 4705076655	99
4	ООО «Шестнадцатая концессионная компания»/ ИНН 4705076694	100
5	ООО «НИК» / ИНН 4705074873	66,6
6	ООО «Одиннадцатая концессионная компания ИНН 4705075838	100
7	ООО «КИиП» / ИНН 7704459298	51
8	ООО «Семнадцатая концессионная компания»/ ИНН 4705076648	100
9	ООО «ПКК» / ИНН 4705075370	80
10	ООО «ВИКом» / ИНН 4705079977	99
11	ООО «Тридцатая концессионная компания» / ИНН 4705081246	100
12	ООО «ВИС ФИНАНС» / ИНН 4705081944	50,5
13	ООО «РусЭкоГрупп» / ИНН 4705081969	80
14	ООО «ГЭМ» / ИНН 4705061088	100
15	ООО «Тридцать пятая концессионная компания»/ ИНН 7806564527	100
16	ООО «ВИС КАПИТАЛ» / ИНН 4705086068	80
17	ООО «НМХ»/ ИНН 4705086847	99
18	ООО «Сороковая концессионная компания» / ИНН 7806577318	100

№ п/п	Наименование контрагента	Доля участия в УК, %
19	ООО «Сорок вторая концессионная компания»/ ИНН 4705088474	100
20	ООО «ВИС Инфраструктура Азия»/ ИНН 4705088499	100
21	ООО «ВИС Строй» / ИНН 7730261343	100
22	ООО «Сорок четвертая концессионная компания»/ ИНН 7730261431	100
23	ООО «ИнжКонтроль/ ИНН 7730265595	100
24	ООО «Сорок шестая концессионная компания/ ИНН 7730265620	100
25	ООО «ВИС СоцПроект» / ИНН 7730265612	76
26	ООО «Сорок восьмая концессионная компания»/ ИНН 7730270348	76
27	ООО «ВИС Мед» / ИНН 7730270940	90
28	ООО «РусЭкоТех» / ИНН 7806564573	85
29	ООО «Двадцать первая концессионная компания»/ ИНН 7806564573	100
30	ООО «Пятидесятая концессионная компания»/ ИНН 7730286725	100
31	ООО «Пятьдесят первая концессионная компания»/ ИНН 7730286764	100
32	ООО «СЗ «Спецстрой» / ИНН 7730292870	35

Аффилированные лица **ООО «ПФ «ВИС»** – дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля участия в УК, %
1.	ООО «ВИС Строймаш» / ИНН 7838394483	100
2.	ООО «ВИС Автоматизация» / ИНН 7728693280	100
3.	ООО «ВИС СЕРВИС» / ИНН 7842489152	50
4.	ООО «ВИС Инфраструктура»/ ИНН 4705064434	100
5.	ООО «КПФ» / ИНН 7728345490	100
6.	ООО «ТранСтрой» / ИНН 6449072121	100
7.	ООО «ВИС ФИНАНС» / ИНН 4705081944	49,5
8.	ООО «ВИС Инжиниринг» / ИНН 5044125581	49
9.	ООО «ВИС Стройтех» / ИНН 7730270330	100

Аффилированные лица **ООО «КПФ»** – дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «Экология-Новосибирск», ИНН 5410772955	75

Аффилированные лица **ООО «НИК»** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля участия в УК, %
1.	ООО «Пятнадцатая концессионная компания»/ ИНН 4705076670	100
2.	ООО «Двадцатая концессионная компания» / ИНН 4705079960	100
3.	ООО «Десятая концессионная компания»/ ИНН 4705075820	74,9
4.	ООО «Сорок первая концессионная компания»/ ИНН 4705088481	74,9

Аффилированные лица **ООО «Сорок первая концессионная компания»** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «Восьмая концессионная компания», ИНН 4705075813	100

Аффилированные лица **ООО «ВИКом»** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «НКС», ИНН 7806577332	77
2	ООО «НКС», ИНН 7806590735	100

Аффилированные лица **ООО «РусЭкоГрупп»** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля участия в УК, %
1.	ООО «РусЭкоГруппПроект» / ИНН 7806564510	100
2.	ООО «ЭкоТранс-Н»/ ИНН 4705081905	50
3.	ООО «РусЭкоГрупп - Дюргюлинский»/ ИНН 7730264270	100
№ п/п	Наименование контрагента	Доля участия в УК, %
4.	ООО «РусЭкоГрупп - Уфа»/ ИНН 7730264263	100
5.	ООО «Экотехнопарк Восточный» / ИНН 2543140935	100

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
6.	ООО «Двадцать четвертая концессионная компания»/ ИНН 4705080700	100
7.	ООО «РЭГ Оренбург»/ ИНН 5609198892	50
8.	ООО «РусЭкоГрупп-Краснокамск»/ ИНН 5406821303	100
9	ООО «РусЭкоГрупп Новосибирск»/ ИНН 5406822988	50

Аффилированные лица **ООО «НМХ»** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «ВИС РАЗВИТИЕ», ИНН 4705072315	100
2	ООО «Седьмая концессионная компания», ИНН 4705074986	100

Общество с ограниченной ответственностью «Строй-профит».

Аффилированные лица ООО «Строй-профит» - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

- «Газпромбанк» (Акционерное общество) - 99%
- ООО «Финпроект» с долей владения 1 %

3. Информация об основных положениях учетной политики

В учетную политику Общества по бухгалтерскому учету внесены следующие положения, относящиеся к реализуемому проекту Концессионного соглашения:

- Включена методика признания доходов и расходов и финансового результата по концессионным соглашениям на основе требований Разъяснений КРМФО (IFRIC) 12 «Концессионные соглашения о предоставлении услуг», введенных в действие Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 г. № 217н и Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15. «Выручка по договорам с покупателями», введенным в действие Приказом Минфина РФ от 27.06.2016 г. № 98н.
- Выручка от предоставления услуги по строительству или усовершенствованию объекта концессионного соглашения, признается финансовым активом в той степени, в которой имеется предусмотренное договором безусловное право на получение от Концедента или по его указанию денежных средств или другого финансового актива за услуги по строительству.
- Выручка от предоставления услуги по строительству или усовершенствованию объекта концессионного соглашения, признается нематериальным активом в той степени, в которой получено право (лицензия) на взимание платы с пользователей общественных услуг.
- Если в соответствии с условиями концессионного соглашения услуги по строительству или усовершенствованию объекта оплачиваются частично финансовым активом и частично нематериальным активом, то каждый компонент получаемого возмещения от концедента учитывается отдельно. При этом первоначально возмещение по обоим компонентам признается как финансовый актив в соответствии с МСФО (IFRS) 15.
- Для отражения признанной выручки по концессионным соглашениям используется счет 46.01. Выручка признается без учета налога на добавленную стоимость.

- В Бухгалтерском балансе признанная выручка по Концессионному соглашению отражается за минусом полученного Капитального гранта, либо в составе оборотных активов по строке «Дебиторская задолженность», либо в составе краткосрочных обязательств по строке «Кредиторская задолженность».
- При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств, соответственно.

С 01.01.2021 внесены изменения в учетную политику Общества. Досрочно применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020), утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

С 01.01.2022 Общество стало применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются альтернативным способом, т.е. по каждому договору аренды единовременно признаются на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения пункта 50 ФСБУ 25/2018 стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п.50 ФСБУ 25/2018).

- При выполнении условий, установленных п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.
- Для начисления амортизации права пользования активом применяется линейный способ (пункт 17 ФСБУ 25/2018).

Существенность показателей отчетности и ошибок

- Согласно учетной политики показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Учет основных средств и ТМЦ

Согласно п.6 ФСБУ 6/2020 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

По объектам ОС, полученным от Концедента в оперативное управление амортизация начисляется по методу уменьшаемого остатка с применением коэффициента ускорения 3.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости *ФСБУ 5/2019*.

Организация не применяет *ФСБУ 5/2019* в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Учет кредитов и займов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет резервов и оценочных обязательств

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед организацией в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по каждому сомнительному долгу на последнее число отчетного (налогового) периода на основании инвентаризации дебиторской задолженности, по которой наступил срок платежа.

Резерв (оценочное обязательство) по предстоящим расходам на оплату отпусков и выплате компенсаций за неиспользованный отпуск создается.

Резерв формируется исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые работник имеет право за отработанное время по состоянию на последнее число отчетного (налогового) периода. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом по формуле:

Резерв на оплату отпусков = (Среднедневная зарплата + Среднедневная зарплата x Тариф страховых взносов) x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного периода

По мере начисления работнику отпускных выплат либо компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении, начисленные суммы резерва (оценочного резерва) списываются.

Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового отчетности, а также перед приемкой законченного строительством объекта и в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

4. Показатели форм бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2022 г.

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет 11 человек, на 31 декабря 2021г. – 27 человек, на 31 декабря 2020г. – 30 человек.

Показатели формы бухгалтерской (финансовой) отчетности расшифрованы в Приложениях (расшифровках).

В соответствии с п. 7.1 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (далее - ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н в редакции от 28.04.2017г., вступил в силу с 06.08.2017г., начиная с 01.01.2018 г. Общество применяет Разъяснение КРМСФО (IFRIC) 12 "Концессионные соглашения на предоставление услуг", утвержденное Приказом Минфина России 28.12.2015 N 217н.

В 2022 году было завершено строительство объекта по Концессионному Соглашению и был начат следующий этап – Эксплуатация объекта Концессионером.

Стоимость объекта Концессионного Соглашения «Автодорога «Обход» г. Хабаровск км 13– км 42» составила 40 866 140 тыс. руб. Объект был передан Концеденту по Акту от 31.05.2022г.

За 2022 год выручка составила 3 018 764 тыс. руб.:

- определяемая расчетным путем по степени завершенности – 2 341 123тыс. руб.,

-за время эксплуатации – 677 642тыс.руб.(без НДС).

Обществом в бухгалтерском балансе капитальный грант, полученный по Концессионному соглашению от 12.12.2016г. в сумме 32 312 875 тыс. руб. отражен в составе дебиторской задолженности за вычетом задолженности Концедента (сч. 76.20). В составе дебиторской задолженности отражен актив в сумме 9 020 815 тыс. руб.

Согласно Концессионному Соглашению объект «Автодорога «Обход» г. Хабаровск км 13- км 42» принят в эксплуатацию и в бухгалтерском учете отражен на забалансовом счете 020 в сумме 33 859 249тыс. руб. Для начисления амортизации по объекту в целях бухгалтерского учета применяется метод уменьшаемого остатка, а для целей налогового учета Общество применяет – линейный способ амортизации.

При составлении бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. согласно п. 19 ПБУ 18/02 Общество в бухгалтерском балансе отражает сальдировано сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Сумма исчисленных отложенных налоговых активов в размере 7 103 104тыс.руб. превышает сумму исчисленных отложенных налоговых обязательств в размере 6 826 490 тыс. руб. на 276 614 тыс. руб. В соответствии с положениями учетной политики Общества, исчисленные отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в Бухгалтерском балансе в размере 276 614 тыс. руб. свернуто во внеоборотных активах по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

На забалансовом счете отражены объекты аренды: нежилые помещения и автомобиль в сумме 10 337тыс.руб.: нежилая недвижимость(офисы) по кадастровой стоимости на дату акта приема-передачи помещения, транспортные средства по остаточной стоимости на дату акта приема-передачи, указанной Арендодателем в договоре.

Если показатель по статье по отношению к валюте баланса является несущественным (составляет менее 5% валюты баланса), то в бухгалтерской отчетности его детализация на отдельные показатели не производится.

Расчет суммы ошибки по уровню существенности произведен по валюте Бухгалтерского баланса.

Уровень существенности: $5\% \cdot 9\,618\,008 \text{ тыс. руб.} = 480\,900 \text{ тыс. руб.}$

Ввиду незначительности информации об арендованных основных средствах и с целью соблюдения требования рациональности, установленное абзацем 7 п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Обществом принято решение не отражать договоры аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Согласно оценке права пользования активом (далее – ППА) и арендного обязательства исходя из предполагаемого срока использования объектов аренды (с учетом дисконтирования с использованием средневзвешенных процентных ставок по кредитам, действующих на дату начала действия договоров) на начало отчетного года общая сумма не признанного обязательства:

ППА по состоянию на 31.12.2021 г:

Счета учета	ППА, тыс. руб.
Основные средства	34 644

Расчеты по аренде тыс. руб. по состоянию. на 31.12.2021 г.:

Счета учета	дебет	кредит
Расчеты по аренде		34 644
Арендные обязательства		50 165
Процентный расход	15 520	

Сумма непризнанной амортизации и непризнанного процентного расхода за 2022 год:

Счета учета расходов	Амортизация тыс. руб.	Сумма признанных расходов, по аренде тыс. руб.	Разница в сумме не признанных расходов, тыс. руб.	Процентные расходы, тыс. руб.
Основное производство (сч. 20)	3 890	12 681	8 791	
Управленческие расходы (сч. 26)	349	726	377	
Прочие расходы счет 91.2				3 025

ППА по состоянию на 31.12.2022 г:

Счета учета	ППА, тыс. руб.
Основные средства	27 061

Расчеты по аренде тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.:

Счета учета	дебет	кредит
Расчеты по аренде		27 061
Арендные обязательства		39 753
Процентный расход	12 692	

Выручка по строке 2110 Отчета о финансовых результатах включает:

- Выручку в сумме расходов, понесенных в рамках исполнения концессионного соглашения, подлежащих возмещению по договору Концедентом – 1 028 477тыс. руб.
- Выручку в сумме расходов по процентам кредитных, заемных обязательств в рамках исполнения концессионного соглашения, подлежащих возмещению по договору Концедентом – 1 312 646 тыс. руб.
- Выручка в сумме доходов от эксплуатации в рамках концессионного соглашения составила - 677 642тыс. руб.

Себестоимость по строке 2120 включает в себя:

№ п/п	Наименование статьи затрат	Сумма, тыс.руб.	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Аренда земельных участков	12 190,00	19 468,00
2	Заработная плата	19 301,00	38 902,00
3	Страховые взносы с ФОТ	3 301,00	10 843,00
4	Себестоимость ТМЦ и оборудования	356 733,00	2 969 497,00
5	СМР	568 185,00	7 839 254,00
6	Услуги операторов	585 092,00	0
7	Прочие затраты	96 637,00	141 385,00
Итого		1 641 439,00	11 019 349,00

Управленческие расходы за 2022г. оставили – 64 708,00тыс.руб.

В 2022 году были получены внереализационные доходы в сумме 30 451,00тыс.руб, в т.ч. проценты к получению – 20 888,00тыс.руб. Внереализационные расходы за 2022 год составили 1 426 945,00тыс.руб., в т.ч. проценты к уплате - 1 312 646,00тыс.руб.

В Отчет о финансовых результатах по строке 2410 отражен Отложенный налог на прибыль в сумме 284 746тыс.руб.

Основные средства Общества отражены в сумме 70тыс.руб. Для начисления амортизации по основным средствам применяется линейный метод. Основные средства относятся к группе оборудование.

В 2022 году Обществом были осуществлены затраты во внеоборотные активы, которые были переквалифицированы в долгосрочные активы для перепродажи в сумме 79 167тыс.руб. Указанные активы отражены в оборотных средствах в разделе запасы.

В Обществе отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

Резервы и обесценение.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

В связи с отсутствием признаков обесценения запасов резерв под обесценение на 31.12.2022 не создавался.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

На конец отчетного периода Общество не имеет неразрешенные судебные разбирательства.

На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 172 тыс. руб.; на 31 декабря 2021 г. 3 328 тыс. руб.; на 31 декабря 2020 г. 6 821 тыс. руб.

Резерв под предстоящие отпуска формируется в соответствии с Учетной политикой Общества.

Создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 1 527 тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2021 года в сумме 1 527 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Концессионное Соглашение действует до 2031 года. Общество после завершения срока действия Соглашения планирует в будущем участвовать в тендерах на строительство.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности не происходило.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

По строке 4129 Отчета о движении денежных средств отражена сумма 300 082 тыс. руб. В нее были включены платежи поставщикам не относящиеся к СМР и ТМЦ для строительства и услуг операторов по эксплуатации объекта. Отражены такие расходы как: командировочные, консалтинг, прочие расходы по управлению объектами, ремонт транспортных средств, страхование, штрафы, плата за электроэнергию, охрана объектов и прочие поставщики.

5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Во исполнении обязательств Общества, возникших из:

- Договора о выдаче банковских гарантий №13989ГА/17-Р от 25.10.2017 г., №14115ГА/17-Р от 25.10.2017 г.;
- Договора об открытии кредитной линии №297/17-Р от 29.11.2017 г.;
- Договора об открытии кредитной линии №44/19-Р от 05.04.2019 г.

доля в уставном капитале является предметом залога на основании Договоров залога в размере 100% (Сто) процентов, Залогодатель - ООО «НТК», Залогодержатель - «Газпромбанк» (Акционерное общество).

Во исполнении обязательств Общества, возникших из Договора об открытии кредитной линии №44/19-Р от 05.04.2019 г. предметом залога на основании Договоров залога являются:

- имущественные права (права требования), принадлежащие Концессионеру, а также те, которые могут возникнуть в будущем к Концеденту по концессионному соглашению;
- права долгосрочной аренды на земельные участки.

Обеспечения по обязательствам Общества получены от третьих лиц в форме поручительств и независимых гарантий. Информация раскрыта в Приложении №16 в части основного долга получателей обеспечений.

Указанные поручительства и гарантии раскрыты следующим образом:

- в части поручительств по кредитам и займам – информация раскрыта исходя из максимального размера кредитных линий и остатка ссудной задолженности без учета сумм процентов по кредитам и займам.

Общество считает нецелесообразным раскрывать суммовое значение условного обязательства в части задолженности получателей по фактическим расходам в связи с тем, что у Обществ, которые выдали поручительства и гарантии отсутствуют факты просрочки по уплате сумм основной суммы и процентов, в связи с чем уменьшение выгод Общества, выступающего в качестве поручителя, вследствие указанных условных обязательств является маловероятным (пункт 25 ПБУ 8/2010).

6. Важная информация

12.12.2016 года между Хабаровским краем (далее «Концедент») и Обществом с ограниченной ответственностью «Региональная концессионная компания» (далее «Концессионер») заключено Концессионное соглашение в отношении объекта капитального строительства «Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровск км 13- км 42».

Указанное концессионное соглашение классифицировано Обществом как оказание услуг по строительству объекта концессионного соглашения с признанием финансового актива.

Полномочия Концедента при исполнении, изменении и прекращении концессионного соглашения осуществляет от имени Хабаровского края Министерство транспорта и дорожного хозяйства.

Срок действия Концессионного соглашения 15 лет. Срок эксплуатации составляет период, начинающийся с даты начала эксплуатации и заканчивающийся в дату прекращения действия концессионного соглашения.

В соответствии с условиями Концессионного соглашения Концессионер от Концедента получает денежные средства в форме капитального гранта («суммы денежных средств, выплачиваемые Концедентом Концессионеру в целях финансирования части расходов на строительство») и в виде платы Концедента («суммы денежных средств, выплачиваемых Концедентом Концессионеру на этапах Тестовой эксплуатации»).

Суммарный объем выплат по капитальному гранту согласно финансовой модели составляет 33 302 117млн. руб., из них на 31.12.2022 года получено 33 302 117млн. руб., в том числе в 2022 году – 3 814 514млн. руб.

7. Раскрытие рисков хозяйственной деятельности

Общество проводит оценку рисков хозяйственной деятельности.

Существенные обязательства Общества имеют обеспечения в виде поручительств Группа «ВИС» (АО) и ООО «ПФ «ВИС», а также залога, предоставленного

ООО «ПФ «ВИС», и заключенных договоров спонсорской поддержки для исключения рисков финансирования строительства.

Дополнительно текущие краткосрочные обязательства Общества покрываются ликвидными активами в составе оборотных средств – денежными средствами, НДС к возмещению.

С учетом указанной информации Общество делает вывод о стабильности финансового состояния, риски утраты платежеспособности отсутствуют.

8. Состав финансовой отчетности за 2022 г.

№ п/п	Наименование формы отчета, приложения, расшифровки
1	Бухгалтерский баланс
2	Отчет о финансовых результатах
3	Отчет об изменении капитала
4	Отчет о движении денежных средств
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
6	Пояснение к бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2022 год
	Приложения(Расшифровки) к Бухгалтерской отчетности:
7	Приложение №1. Расчет стоимости чистых активов
8	Приложение № 2. Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса: Основные средства
9	Приложение № 5. Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса: Запасы
10	Приложение № 6. Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса: Дебиторская задолженность
11	Приложение № 7. Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса: Денежные средства и денежные эквиваленты
12	Приложение № 8. Расшифровка строки 1260 Бухгалтерского баланса: Прочие оборотные активы
13	Приложение № 9. Расшифровка строк 1410, 1510 Бухгалтерского баланса: Заемные средства
14	Приложение № 10. Расшифровка строк 1520 Бухгалтерского баланса: Кредиторская задолженность
15	Приложение № 11. Расшифровка строк 1450 Бухгалтерского баланса: Прочие обязательства
16	Приложение № 12. Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах: Выручка
17	Приложение № 13. Расшифровка строк 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах: Прочие доходы, Прочие расходы
18	Приложение № 14. Расшифровка: Арендованные основные средства, учтенные на забалансовом счете
19	Приложение № 16. Справка по обязательствам выданным и полученным
20	Приложение № 17. Расшифровка строк 2410, 2412 Отчета о финансовых результатах: Показатели расчета налога на прибыль
21	Приложение № 20. Расшифровка операций со связанными сторонами

Генеральный директор
управляющей организации ООО «НТК»



С.Л. Ромашов

«14» апреля 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Региональная концессионная компания"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	70	605	1 181
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	276 614	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	79 670	339 666	2 775 041
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	53 132	581	11 396
Дебиторская задолженность*	1230	9 034 093	41 151 255	25 438 856
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	166 720	921 720	1 323 285
Прочие оборотные активы	1260	7 709	2288	192
ИТОГО активы	-	9 618 008	42 416 115	29 549 952
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	8 602 203	10 073 038	4 141 030
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	8 133	3 746
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	285 307	422 632	546 003
Кредиторская задолженность	1520	402 547	175 428	507 336
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	172	3 328	6 821
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	31 606 647	24 234 144
ИТОГО пассивы	-	9 290 229	42 289 206	29 439 080
Стоимость чистых активов	-	327 779	126 909	110 872

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Генеральный директор управляющей
организации ООО "НТК"



Ромашов Сергей Львович
(расшифровка подписи)

Расшифровка строки 1210 "Запасы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Счет учета	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
1	Материалы и оборудование, в том числе:	10	339 625	18 440	(357 564)	503
1.1	Материалы и оборудование, переданные в переработку на сторону	10.07	338 856	---	(338 856)	---
1.2	Строительные материалы и оборудование	10.08	---	17 877	(17 877)	---
1.3	Комплектующие изделия, конструкции и детали	10.02	---	---	---	---
1.4	Топливо	10.03	54	345	(351)	48
1.5	Запасные части	10.05	78	57	(53)	82
1.6	Прочие запасы	10.06	106	162	(268)	---
1.7	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	10.09	160	---	---	160
1.8	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	10.10	371	---	(159)	212
1.9	Материалы, оборудование, специальная одежда в эксплуатации	10.11	---	---	---	---
2	Резерв под обеспечение МПЗ	14	---	---	---	---
3	Заготовление и приобретение материалов	15	---	---	---	---
3.1	Заготовление и приобретение материалов	15.01	---	---	---	---
4	Готовая продукция	43	---	---	---	---
5	Расходы на продажу	44	---	---	---	---
5.1	Расходы на продажу	44.02.1	---	---	---	---
6	Незавершенное производство	20, 25, 26	---	15 574	(15 574)	---
7	Расходы будущих периодов	97	41	5	(44)	2
7.1	Прочие расходы будущих периодов	97.21	41	5	(44)	2
8	ДАП	08	---	79 167	---	79 167
8.1	ДАП	45 177	---	79 167	---	79 167
Итого по строке 1210 "Запасы"			339 625	18 440	(357 564)	79 670

Генеральный директор
управляющей организации ООО "НТК"С.Л. Ромашов
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия - дебитора	ИНН предприятия - дебитора	Период образования задолженности	Счет учета задолженности	Сумма дебиторской задолженности	Статус задолженности
1	МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ Хабаровского края	2721020984	4 кв. 22г.	76.20	9 020 815	текущая
2	ООО "ВИС Строймаш"	7838394483	4 кв. 20г.	62.01	32	текущая
3	ООО "ПФ"ВИС"	7816158919	4 кв. 20г.	62.01	15	текущая
4	ООО "Восьмая концессионная компания"	4705075813	3 кв. 21г.	62.01	69	текущая
5	ООО "Четвертая концессионная компания"	7728356380	3 кв. 21г.	62.01	128	текущая
6	ООО "ЭКОТЕХНОПАРК ВОСТОЧНЫЙ"	2543140935	4 кв. 22г.	62.01	42	текущая
7	Группа "ВИС"(Акционерное Общество)	7728355650	4 кв. 22г.	62.01	50	текущая
8	ФАУ "Главгосэкспертиза России"	7707082071	3 кв. 22г.	60.12	538	текущая
9	ООО "ТРАНСТОЛЛ"	7730262308	4 кв. 22г.	76.05	2 938	текущая
10	Прочие поставщики, подрядчики	---	---	60.02	2 962	текущая
11	ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска (НДС)	2724022154	3 кв. 22г.	68.02	665	текущая
12	ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска (транспорт)	2724022154	4 кв. 19г.	68.07	65	текущая
13	Расчеты по социальному страхованию	---	3 кв. 22г.	69.01	122	текущая
14	Расчеты с подотчетными лицами	---	3 кв. 22г.	71	---	---
15	Министерство имущественных отношений Хабаровского края	2721215327	4 кв. 18г.	76.09	---	текущая
16	Министерство имущественных отношений Хабаровского края	2721215327	3 кв. 22г.	76.09	---	текущая
17	Прочие дебиторы, кредиторы	---	---	76.09	7 022	текущая
18	Прочие поставщики, подрядчики	---	---	76.05	158	текущая
Итого по строке					9 035 620	---

Состав дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование	Счет учета задолженности	Сумма дебиторской задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01, 62.05	336	
Расчеты с Концедентом	76.20	9 020 815	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.02, 60.12	3 500	175,00
Расчеты по налогам и сборам	68	730	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	122	
Расчеты с подотчетными лицами	71	---	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	76	10 118	1 352,00
Итого:	х	9 035 620	1 527,00

Генеральный директор
управляющей организации ООО "НТК"

(подпись)
С.И. Ромашов
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023г.

Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2022 г.

1. Денежные средства на расчетных счетах в банках

тыс.руб.

№ п/п	Наименование банка	БИК банка	Номер счета	Сумма
1	Банк ГПБ (АО)	044525823	40702810900000048927	501
2	Банк ГПБ (АО)	044525823	40702810097000004942	7 888
3	Банк ГПБ (АО)	044525823	40702810400000005664	5 128
4	Банк ГПБ (АО)	044525823	40702810600000020834	66
5	Банк ГПБ (АО)	044525823	40821810900000100089	123
6	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"	040507886	40702810600000101669	37 163
7	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"	040507886	40702810300000101668	22 837
8	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"	040507886	40702810000000101670	93 013
9	Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"	040507886	40702810300000101671	---
Итого на расчетных счетах:				166 718

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Вид	Дополнительная информация	Сумма
1	Касса		2
2	Депозиты		---
3	Денежные документы		---
Итого по строке 1250			166 720

Генеральный директор
управляющей организации ООО "НТК"



С.Л. Ромашов
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

Расшифровка строки 1260 "Прочие оборотные активы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
 ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	Пояснения	Сумма
1	Расчеты по имущественному и личному страхованию	76.01.1	---	---
2	Расходы по прочим видам страхования, комиссиям	76.01.9	---	7 709
	в том числе:			
2.1	ВСК Страховое акционерное общество	76.01.9	страхование имущества	7 690
2.2	ВСК Страховое акционерное общество	76.01.9	страхование гражданской ответственности	19
3	---	50.03	денежные документы	---
ИТОГО по строке 1260:				7 709

Генеральный директор
 управляющей организации ООО "НТК"



(подпись)

С.Л. Ромашов
 (расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

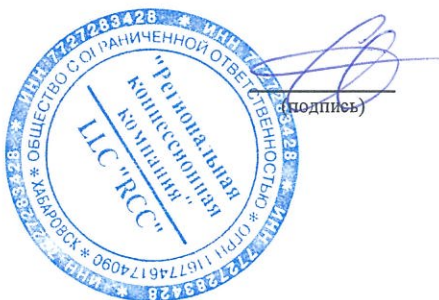
**Расшифровка строки 1410 «Заемные средства» формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2022 г.**

тыс.руб.					
Наименование кредитора / Вид кредитного продукта	Процентная ставка, %	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма задолженности	Итого
БАНК ГПБ (АО)/Договор №44/19-Р об открытии кредитной линии от 05.04.2019 г. (долгосрочный кредит)	ключевая+2,5%	12.08.2020	10.10.2031	6 623 425	6 623 425
ООО "ПФ"ВИС"/ Договор займа № 2016/15-06-ЗАЕМ от 20.06.2016г. (долгосрочный займ)	15,00%	24.06.2016	31.12.2031	1 976 502	1 976 502
ООО "НТК"/ Договор займа № 2016/15-06-ЗАЕМ от 20.06.2016г. (долгосрочный займ)	15,00%	12.08.2020	31.12.2031	1 048	1 048
ООО "ПФ"ВИС"/ Договор ЗАЙМА №2017/07-11-ЗАЕМ от 07.11.2017г. (долгосрочный займ)	13,25%	---	31.12.2031	1 228	1 228
Итого по строке					8 602 202

**Расшифровка строки 1510 «Заемные средства» формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2022 г.**

тыс.руб.					
Наименование кредитора / Вид кредитного продукта	Процентная ставка, %	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма задолженности	Итого
БАНК ГПБ (АО)/Договор №297/7-Р об открытии кредитной линии от 29.11.17г. (краткосрочный кредит)	ключевая+2%	29.11.2017	14.09.2022	---	---
БАНК ГПБ (АО)/Договор №297/7-Р об открытии кредитной линии от 29.11.17г. (проценты по краткосрочному кредиту)	ключевая+2%	---	14.09.2022	---	---
БАНК ГПБ (АО)/Договор №44/19-Р об открытии кредитной линии от 05.04.2019 г. (проценты по долгосрочному кредиту)	ключевая+2,5%	12.08.2020	10.10.2031	285 307	285 307
Итого по строке					285 307

Генеральный директор
управляющей организации ООО "НТК"



С.Л. Ромашов
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

**Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2022 г.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия - кредитора	ИНН предприятия - кредитора	Период образования задолженности	Счет учета задолженности	Сумма кредиторской задолженности	Статус задолженности
1	ООО "ПФ"ВИС"	7816158919	4кв. 22г.	60.11	114 454	текущая
2	АО "Институт "Стройпроект"	7826688390	3кв. 22г.	60.11	---	текущая
3	ООО "Грин"	7708288325	3кв. 22г.	60.11	---	текущая
4	ООО "ПФ"ВИС"	7816158919	3кв. 22г.	60.01	---	текущая
5	Филиал ПАО "Дальневосточная энергетическая компания"- "Хабаровскэнергосбыт"	2723088770	3кв. 22г.	60.01	---	текущая
6	ООО "Национальные транспортные концессии"	4705076655	3кв. 22г.	60.01	28 500	текущая
7	ООО "ТРАНСТОЛЛ"	7730262308	3кв. 22г.	60.01	177 219	текущая
8	Прочие поставщики и подрядчики		3кв. 22г.	60.01, 60.11	830	текущая
9	ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска (НДФЛ)	2724022154	4кв. 22г.	68	75 041	текущая
10	ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска (Пенсионное, медицинское и социальное страхование и обеспечение)	2724022154	4кв. 22г.	69	198	текущая
11	Расчеты с персоналом по оплате труда		4кв. 22г.	70	228	текущая
12	Расчеты с подотчетными лицами		4кв. 22г.	71	---	текущая
13	Страховое акционерное общество "ВСК"	7710026574	3кв. 22г.	76.01.1	3 920	текущая
14	СПАО "ИНГОССТРАХ"	7705042179	3кв. 22г.	76.01.1	400	текущая
15	АО "БАНК ГПБ"	7744001497	3кв. 22г.	76.09	---	текущая
16	Прочие дебиторы и кредиторы		3кв. 22г.	76.06, 76.09	1 659	текущая
17	Расчеты по исполнительным документам работников		3кв. 22г.	76.41	98	текущая
Итого					402 547	---

Состав кредиторской задолженности

Наименование	Счет учета задолженности	Сумма кредиторской задолженности
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01, 60.11	321 003
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Гарантийное удержание предъявленное)	60.40	---
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.02	---
Расчеты по налогам и сборам	68	75 041
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	198
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	228
Расчеты с подотчетными лицами	71	---
Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	---
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	76	6 077
Итого:	х	402 547

Генеральный директор
управляющей организации ООО "НТК"



С. Л. Ромашов
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

Расшифровка строки 2110 "Выручка" формы № 2 "Отчет о финансовых результатах"
ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2022 г.

Концедент

МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА И ДОРОЖНОГО
ХОЗЯЙСТВА ХАБАРОВСКОГО КРАЯ

тыс. руб.

№п/п	Проект	Наименование объекта выполнения	Вид деятельности	Выручка без НДС
1	Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»	Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42» (в сумме расходов, понесенных в рамках исполнения концессионного соглашения)	Функции Заказчика-Застройщика	1 028 477
2	Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»	Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42» (в сумме процентных расходов, понесенных в рамках исполнения концессионного соглашения)	Функции Заказчика-Застройщика	1 312 646
3	Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»	Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42» (в сумме расходов по эксплуатации и обслуживанию объектов)	Эксплуатация и обслуживание объектов	677 642
Итого региону/городу				3 018 764
Итого по строке				3 018 764

Генеральный директор
управляющей организации ООО "РКК"

(подпись)

С. Л. Ромашов
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

Расшифровка строк 2340 "Прочие доходы" и 2350 "Прочие расходы" формы № 2 "Отчет о финансовых результатах"
ООО "РКК" за 2021 г. и 2022г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	Прочие доходы строка 2340		Прочие расходы строка 2350	
		на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Реализация прочего имущества	299	504	(23)	(235)
2	Доходы/расходы от возмещения прочих расходов по строительству	---	11 373	(5 977)	(4 200)
3	Доходы/расходы от возмещения предоставленной электроэнергии	6 940		(4 844)	
4	Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	---	118	(26 553)	(17)
5	Доход от Субсидии на проценты				
6	Доходы/расходы при безвозмездной передаче имущества	---	---		
7	Налог на имущество			(74 972)	(1 180)
8	Резервы по сомнительным долгам				(1 527)
9	Прочие доходы и расходы	795	110	(401)	(180)
ИТОГО		8 034	12 105	(112 770)	(7 339)

Генеральный директор
управляющей организации ООО "НТК"



С. Л. Ромашов
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

**Справка об арендованных основных средствах
ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2022 г.**

				тыс. руб.
№ п/п	Наименование основного средства	Арендодатель	Договор аренды	Стоимость объекта ОС
1	Автомобиль TOYOTARAV4 B931TK178	ООО "ПФ ВИС"	Договор аренды ТС №15-08/2022/АТС от 15.08.2022г.	1 200
2	Нежилое помещение (офис) по адресу: г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1	ООО "ПФ "ВИС"	Договор № 01-12-19/РКК от 01.12.2019г.	1 150
3	Нежилые помещения по адресу г.Хабаровск, ул.Воронежская, д.47А	Хан Анатолий Деменович ИП	Договор №25/2022 от 31.08.2022	6 432
4	Нежилые помещения по адресу г.Хабаровск, ул.Воронежская, д.47А(11эт)	Хан Анатолий Деменович ИП	Договор №37/2022 от 02.12.2022	1 556
ИТОГО:				10 337

Генеральный директор
управляющей организации ООО "НТК"



(подпись)

С. Л. Ромашов
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

СПРАВКА О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ООО «РКК» по состоянию на 31.12.2022 г.

1. Обеспечение выданное

тыс. руб.

Тип обеспечения	Наименование организации, которой выдано поручительство, залог	Сумма (размер) обязательства	Срок действия	Наименование бенефициара / кредитора
Денежное обеспечение выданное				
Залог прав по з/с №40702810600000101669	Банк ГПБ (АО) г. Москва	*в размере денежных средств, находящихся на счете в конкретную дату	10.10.2031	Банк ГПБ (АО) г. Москва
Залог прав по з/с №40702810300000101668	Банк ГПБ (АО) г. Москва	*в размере денежных средств, находящихся на счете в конкретную дату	10.10.2031	Банк ГПБ (АО) г. Москва
Залог прав по з/с №40702810000000101670	Банк ГПБ (АО) г. Москва	*в размере денежных средств, находящихся на счете в конкретную дату	10.10.2031	Банк ГПБ (АО) г. Москва
Залог прав по з/с №40702810600000020834	Банк ГПБ (АО) г. Москва	*в размере денежных средств, находящихся на счете в конкретную дату	10.10.2031	Банк ГПБ (АО) г. Москва
Залог прав по з/с №40702810300000101671	Банк ГПБ (АО) г. Москва	*в размере денежных средств, находящихся на счете в конкретную дату	10.10.2031	Банк ГПБ (АО) г. Москва
Итого		---	х	х
Имущественное обеспечение выданное				
Залог прав по Концессионному соглашению	Банк ГПБ (АО) г. Москва	100 000	10.10.2031	Банк ГПБ (АО) г. Москва
Залог прав долгосрочной аренды земельных участков	Банк ГПБ (АО) г. Москва	100 000	10.10.2031	Банк ГПБ (АО) г. Москва
Итого		200 000	х	х

2. Обеспечение, полученное от третьих лиц по обязательствам ООО "РКК"

Тип обеспечения	Залогодатель / поручитель	Сумма требования(лимит)	Срок действия	Наименование кредитора
Денежное обеспечение полученное				
поручительство	ООО "ПФ "ВИС"	1 500 000	28.11.2025	Банк ГПБ (АО) г. Москва
поручительство	ООО "ПФ "ВИС"	7 510 000	10.10.2031	Банк ГПБ (АО) г. Москва
поручительство	ООО "ПФ "ВИС"	8 000 000	15.12.2024	Банк ГПБ (АО) г. Москва
поручительство	ООО "ПФ "ВИС"	2 000 000	28.01.2025	Банк ГПБ (АО) г. Москва
поручительство	Группа ВИС (АО)	7 510 000	10.10.2031	Банк ГПБ (АО) г. Москва
поручительство	Компания с ограниченной ответственностью РАЙЗ Капитал АБ	4 097 138	10.10.2031	Банк ГПБ (АО) г. Москва
Итого		30 617 138	х	х
Имущественное обеспечение полученное				
Итого		---	х	х

3. Действующие банковские гарантии, полученные предприятием и переданные в рамках исполнения обязательств перед третьими лицами

тыс.руб.

Гарант		БАНК ГПБ (АО)		
Бенефициар		Министерство транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края		
Проект		Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»		
Вид гарантии		гарантия исполнения обязательства на этапе строительства		
№ пп	№ гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
1	13989ГА/17-Р	-	25.10.17	30.09.22
Итого		-		
Гарант		БАНК ГПБ (АО)		
Бенефициар		Министерство транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края		
Проект		Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»		
Вид гарантии		гарантия на авансы		
№ пп	№ гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
2	14343ГА/17-Р	-	23.11.17	30.06.22
Итого		-		
Гарант		БАНК ГПБ (АО)		
Бенефициар		Министерство транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края		
Проект		Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»		
Вид гарантии		гарантия на авансы		
№ пп	№ гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
3	14456ГМ/17-Р	-	25.12.17	23.11.21
Итого		-		
Гарант		БАНК ГПБ (АО)		

Бенефициар		Министерство транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края		
Проект		Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»		
Вид гарантии		гарантия на авансы		
№ пп	№ гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
16	18046ГА/19-Р	-	05.12.19	30.06.22
Итого		-		
Гарант		БАНК ГПБ (АО)		
Бенефициар		Министерство транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края		
Проект		Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»		
Вид гарантии		гарантия на авансы		
№ пп	№ гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
17	20423ГА/20-Р	-	03.12.20	30.06.22
Итого		-		
Гарант		БАНК ГПБ (АО)		
Бенефициар		Министерство транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края		
Проект		Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»		
Вид гарантии		гарантия на авансы		
№ пп	№ гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
18	20559ГМ/20-Р	-	21.12.20	30.06.22
Итого		-		
Гарант		БАНК ГПБ (АО)		
Бенефициар		Министерство транспорта и дорожного хозяйства Хабаровского края		
Проект		Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»		
Вид гарантии		гарантия на авансы		
№ пп	№ гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
19	20560ГМ/20-Р	-	21.12.20	30.06.22
Итого		-		
Гарант		БАНК ГПБ (АО)		
Бенефициар		Инспекции Федеральной налоговой службы России по		
Проект		Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»		
Вид гарантии		гарантия на авансы		
№ пп	№ гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
20	23647ГА/22-Р	-	18.01.22	18.01.23
Итого		-		
Гарант		БАНК ГПБ (АО)		
Бенефициар		Инспекции Федеральной налоговой службы России по		
Проект		Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»		
Вид гарантии		гарантия на авансы		
№ пп	№ гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
21	24769ГА/22-Р	-	20.07.22	20.07.23
Итого		-		
Гарант		БАНК ГПБ (АО)		
Бенефициар		Министерство экономического развития Хабаровского края		
Проект		Автомобильная дорога «Обход г. Хабаровска км 13 – км 42»		
Вид гарантии		гарантия исполнения обязательства на этапе эксплуатации		
№ пп	№ гарантии	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
22	№25041ГМ/22-Р	219 722	31.08.22	01.09.23
Итого		219 722		
ИТОГО		219 722		

4. Банковские гарантии, полученные предприятием

№ п/п	Гарант	Номер и дата выдачи банковской гарантии	Сумма банковской гарантии	Срок окончания действия банковской гарантии
1	---			
Итого			0	

Генеральный директор
управляющей организации ООО "НТК"



С. Л. Ромашов
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

1. Текущий налог на прибыль

тыс.руб.				
№ п/п	Наименование статьи	Пояснения	Сумма налогооблагаемой базы, временных разниц	Сумма налога
1	Текущий налог на прибыль по строке 2411		---	---
1.1	Представительские расходы		---	---
1.2	Выплата вознаграждения членам Совета директоров		---	---
1.3	Материалы производственного назначения		---	---
1.4	Услуги производственного назначения		---	---
1.5	Командировочные расходы		---	---
1.6	НДС, не принимаемый к вычету		---	---
1.7	Налоги, пени, штрафы по налогам		---	---
1.8	Безвозмездная передача активов (с учетом НДС)		---	---
1.9	Прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете		---	---

2. Отложенный налог на прибыль

				тыс. руб.
№ п/п	Наименование статьи	Пояснения	Сумма	Сумма налога
1	Отложенные налоговые активы		35 515 519	7 103 103
1.1	Оценочные обязательства и резервы		172	34
1.2	Убыток текущего периода		4 272 797	854 559
1.3	Внеоборотные активы	разные способы амортизации в Бу и НУ	31 241 023	6 248 205
1.4	Резервы сомнительных долгов		1 527	305
2	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:		34 132 448	6 826 490
2.1	Доходы будущих периодов	признание в БУ и НУ в разных налоговых периодах	34 132 440	6 826 488
2.2	Внеоборотные активы		8	2
ИТОГО по строке 2412:			(1 423 735)	284 746

ВСЕГО Налог на прибыль по строке 2410:	(1 423 735)	284 746
--	-------------	---------

3	Справочно: условный расход (доход) по налогу на прибыль			---	---
---	---	--	--	-----	-----

ИТОГО свернутое сальдо временных разниц, отражаемое в Бухгалтерском балансе по строке 1180:	(1 383 071)	276 614
ИТОГО свернутое сальдо временных разниц, отражаемое в Бухгалтерском балансе по строке 1420:	---	---

Генеральный директор
управляющей организации ООО "НТК"

14 апреля 2023 г.



С.Л.Ромашов

(расшифровка подписи)

Расшифровка операций со связанными сторонами
ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

Счет	Контрагенты Вид расчетов	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «ПФ «ВНС»		35 153 569		39 894 198	39 160 857		2 092 292
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		458	2 317	2 001		142
60.02	Расчеты по авансам выданным	76		933	970	38	
60.11	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по строительству по инвестиционным договорам		74 674	38 609 429	670 008		114 454
60.12	Расчеты по авансам выданным по строительству по инвестиционным договорам	37 082 632		893 106	37 975 738	0	
60.40	Гарантийное удержание предъявленное		3 273	3 273			0
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	15				15	
67.03	Долгосрочные займы		1 850 566	98 504	225 488		1 977 550
67.04	Проценты по долгосрочным займам			286 617	286 617		
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками			19	35		16
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками		199				199
76.09	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16				16	
ООО «ВНС Строймаш»		32				32	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	32				32	
ООО «Восьмая концессионная компания»		69				69	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	69				69	
Группа «ВНС» (АО)			0	2 874	3 558		540
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	144	0	1 724	2 264		540
60.02	Расчеты по авансам выданным	144		1 150	1 294		
ООО «НТК»			1 849 728	2 363 164	543 164		29 728
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		23 500	25 000	30 000		28 500
67.03	Долгосрочные займы		1 826 228	2 165 052	340 052		1 228
67.04	Проценты по долгосрочным займам			173 112	173 112		
ООО «ПКК»							
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг						
ООО «Транстолл»		72 156		895 042	1 142 092		174 896
60.02	Расчеты по авансам выданным	72 150		857 068	1 106 437		177 219
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	6		580	586		
62.02	Расчеты по авансам полученным от заказчиков работ и услуг			193	193		
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками			8 328	5 390	2 937	
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками			28 873	29 486		614
ООО «Четвертая концессионная компания»		129				129	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	129				129	
Итого		33 376 371		43 155 278	40 849 671		2 297 226

Расшифровка операций со связанными сторонами ООО "РКК" по состоянию на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Счет	Контрагенты Вид расчетов	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «ПФ «ВНС»		26 316 007		10 306 334	1 468 771	35 153 569	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 913 362		10 040 019	949 077	37 004 303	
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		303	3 096	3 251		458
60.01.2	Расчеты с исполнителями работ услуг		303	3 096	3 251		458
60.02	Расчеты по авансам выданным	75		908	907	76	
60.02.2	Расчеты по авансам выданным исполнителям работ	75		908	907	76	
60.11	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по		413 586	1 008 920	670 008		74 674
60.11.2	Расчеты с подрядчиками по строительству по		413 586	1 008 920	670 008		74 674
60.12	Расчеты по авансам выданным по строительству по	28 330 449		9 027 094	274 911	37 082 632	
60.12.2	Расчеты по авансам выданным подрядчикам по	28 330 449		9 027 094	274 911	37 082 632	
60.40	Гарантийное удержание предъявленное		3 273				3 273
60.40.1	Гарантийное удержание предъявленное		3 273				3 273
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	15		78	78	15	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	15		78	78	15	
62.01.1	Расчеты с заказчиками по строительству по	15		78	78	15	
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		1 597 187	253 378	506 757		1 850 566
67.03	Долгосрочные займы		1 597 187		253 378		1 850 566
67.04	Проценты по долгосрочным займам			253 378	253 378		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		183	12 858	12 858		183
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками			12 858	12 858		
76.05.1	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками			12 858	12 858		
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками		199				199
76.06.4	Прочие расчеты с прочими покупателями и		199				199
76.09	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16				16	
76.09.9	Прочие иные расчеты с разными дебиторами и	16				16	
ООО «ВНС Строймаш»		32				32	
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	32				32	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	32				32	
62.01.1	Расчеты с заказчиками по строительству по	32				32	
ООО «Восьмая концессионная компания»				69		69	
62	Расчеты с покупателями и заказчиками			69		69	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг			69		69	
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих			69		69	
Группа «ВНС» (АО)			1 437	4 742	3 161	144	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 437	4 742	3 161	144	
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 437	3 161	1 724		
60.01.2	Расчеты с исполнителями работ услуг		1 437	3 161	1 724		
60.02	Расчеты по авансам выданным			1 581	1 437		144
60.02.2	Расчеты по авансам выданным исполнителям работ			1 581	1 437		144

тыс. руб.

тыс. руб.

Контрагенты		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Вид расчетов	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «НТК»			216 923	128 483	1 761 288		1 849 728
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		7 500	14 000	30 000		23 500
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		7 500	14 000	30 000		23 500
60.01.2	Расчеты с исполнителями работ, услуг		7 500	14 000	30 000		23 500
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		209 423	114 483	1 731 288		1 826 228
67.03	Долгосрочные займы		209 423		1 616 805		1 826 228
67.04	Проценты по долгосрочным займам			114 483	114 483		
ООО «ПКК»		54				54	
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	54				54	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	54				54	
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих	54				54	
ООО «Транстолд»				72 220	65	72 156	
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			72 150		72 150	
60.02	Расчеты по авансам выданным			72 150		72 150	
60.02.2	Расчеты по авансам выданным исполнителям работ			72 150		72 150	
62	Расчеты с покупателями и заказчиками			70	65		6
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг			45	39		6
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих			45	39		6
62.02	Расчеты по авансам полученным от заказчиков			25	25		
62.02.3	Расчеты по авансам полученным от заказчиков			25	25		
ООО «Четвертая концессионная компания»				129			129
62	Расчеты с покупателями и заказчиками			129			129
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг			129			129
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих			129			129
Итого		26 097 732		10 511 977	3 233 338	33 376 371	

Генеральный директор
управляющей организации ООО «НТК»

С. Л. Ромашов
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023г.

